

შპს "თიბისი ბროჯერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

**შინაური**

ბალანსი	3
მოგება-ზარალი	4
ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ	5
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	6

**ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასკაქტაბი	7
<i>შენიშვნა</i> 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	8
<i>შენიშვნა</i> 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
<i>შენიშვნა</i> 4	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	ძირითადი საშუალების მოძრაობა	10
<i>შენიშვნა</i> 7	არააბტარიალური აქტივების მოძრაობა	11
<i>შენიშვნა</i> 8	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

**ბალანსი**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2012	31.12.2011
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	10,314	6,912
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	3	1,035
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	187,000	187,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3		41,217
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,616	25,724
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	25,170	21,898
კლიენტების ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	77,691	77,188
მისაღები საბროკერო საკომისიო		394	356
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,428	4,461
მისაღები პროცენტები		1,147	2,964
საგადასახადო აქტივი		232,521	232,743
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>564,335</b>	<b>601,549</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	2,006	3,156
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		472	472
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	5,780	6,251
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>16,303</b>	<b>17,925</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>580,638</b>	<b>619,474</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		126,224	123,001
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე			42,752
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		85	560
საგადასახადო ვალდებულებები			110
დარიცხული ვალდებულებები		20	0
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>126,429</b>	<b>166,524</b>
<b>მფლობელთა კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,238,345)	(1,250,838)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		(5,668)	12,493
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		6,927	
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>454,209</b>	<b>452,950</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>580,638</b>	<b>619,474</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**მოგება - ზარალი**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	2012 წლის 30 ივნისი	2011 წლის 30 ივნისი	2012 წლის 30 ივნისი	2011 წლის 30 ივნისი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	4,552	5,252	27,094	84,451
საპროცენტო შემოსავლები	5,801	5,310	12,062	9,514
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(22)	(674)	(67)	(1,142)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ				5
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>10,331</b>	<b>9,887</b>	<b>39,089</b>	<b>92,828</b>
<b>ზარალები</b>				
შრომის ანაზღაურება	13,875	13,500	29,662	35,872
იჯარის ზარჯი	490	1,989	1,490	4,098
კომუნიკაციის ზარჯი	525	31	557	63
საკანცელარიო ზარჯი	65		65	198
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი		21	1,000	521
საბანკო მომსახურების ზარჯი	125	205	188	319
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	1,057	2,979	2,946	8,215
ცვეთა და ამორტიზაცია	811	811	1,622	1,622
სხვა საოპერაციო ზარჯი	50	11,350	78	21,586
რეალიზებული ზარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან		28		28
საპროცენტო ზარჯი		89		89
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		61		161
<b>სულ ზარალები</b>	<b>16,999</b>	<b>31,064</b>	<b>37,608</b>	<b>72,772</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(6,668)</b>	<b>(21,177)</b>	<b>1,481</b>	<b>20,057</b>
მოგების გადასახადი	(1,000)	(3,176)	222	3,009
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>(5,668)</b>	<b>(18,000)</b>	<b>1,259</b>	<b>17,048</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება აპრიტალური ცვლილებების შესახებ**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	1,691,295	(1,250,838)	440,457
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/06/2011-მდე		17,048	17,048
ნაშთი 30/06/2011 მდგომარეობით	1,691,295	(1,233,790)	457,505
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/06/2012-მდე		1,259	1,259
ნაშთი 30/06/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,237,086)	454,209

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	01.01.2012 დაწ 01.07.2012 მდე	01.01.2011 დაწ 01.07.2011 მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგრამდე	1,481	20,057
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	1622	1,622
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		161
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :</b>	<b>3,103</b>	<b>21,840</b>
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(541)	8,923
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	1,850	(772)
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	(39,530)	(23,455)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	(455)	10,098
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	(110)	(143)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(38,785)</b>	<b>(5,349)</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>	<b>(35,682)</b>	<b>16,490</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების შემცირება (ზრდა)		(2,355)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		<b>(2,355)</b>
<b>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</b>	<b>(35,682)</b>	<b>14,135</b>
<b>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>283,786</b>	<b>264,348</b>
<b>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>248,103</b>	<b>278,483</b>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის აღმომავლობით  
(ლარში)

**შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები**

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჟა-ფშაველას რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს. მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ საერთაშორისო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

შპს "თიბისი ბროკერის" იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზინი № 11

ჟომჯანიის საწესდებო ხაზიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს, ჟომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჟომჯანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში და "ვიტიბი ბანკი"-ში

**შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული  
გნიშნავლოვანი პრინციპები**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულტბრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძვლზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ანონსდებლობის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჟომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჟომჯანიის გაულანსა აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

**ფულადი სახსრები**

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის აღმომავლობით  
(ლარში)

---

**ანამატორიული აქტივები**

ანამატორიული აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შიქანის თვიდან. ანამატორიული აქტივის სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 8-10 წლამდე.

**ძირითადი საშუალებები**

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შიქანის ღირებულებით, რომელიც შედგირებულია ახემულირებული ცვათის თანხით, ცვათის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 5-10 წლამდე.

**სააუთარი აპიტალი**

სააუთარი აპიტალი მოიცავს სადესღებო აპიტალს და განაწილებულ მოგებას.

**გადასახადელი ვალდებულებები**

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟოგვანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მოსახურებიდან მიღებულ საქონისიოს.

**დაბეგრვა**

ჟოგვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო ანგონდებულობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასევე ჟორექტირებაში გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

	2012წ II კვ		31.12.2011	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	10,314	50,324	7,942	47,622
სს "თიბისი ბანკი" /დავოშიტი/	187,000		228,217	
სს "საქართველოს ბანკი"	3.46	460	3	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	3252.7	74,438	3,638	73,550
	<u>200,570</u>	<u>125,224</u>	<u>239,799</u>	<u>121,174</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

	2012წ II კვ	31.12.2011		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	110	143		
სხვა გადასახადი	878	878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,428</u>	<u>4,461</u>	-	-

**შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები**

	2012წ II კვ	31.12.2011
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქცია	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
	<u>8,046</u>	<u>8,046</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა**

	საოფისე ინვენტარი	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	14,033	
<b>ცვეთა</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,877	
დარიცხული ცვეთა	1,151	-
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	12,028	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,156	-
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	2,006	-

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,569	
დარიცხული ამორტიზაცია	471	-
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	3,040	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,251	-
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	5,780	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 8 - ალიაბების რაოდენობა და ალიაბების ტრანსაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2012 წლის II კვარტლის მდგომარეობით	
ალიაბეთა რაოდენობა შეადგენს	<b>118</b>
ალიაბების ტრანსაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	<b>956,578</b>
ტრანსაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	<b>26,810</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/